REVISIONSHUSET
TAL & TANKER

# Tollgården ApS

**Standkanten 19, Vesterø Havn, 9940 Læsø**

**CVR-nr. 37 06 20 22**

## Årsrapport

## 1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2019.

Reidar Lund
Dirigent

Medlem af: Morison KSi Independent member
RGD RevisorGruppen Danmark

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tollgården ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 18. marts 2019

**Direktion**

Reidar Lund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til kapitalejeren i Tollgården ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tollgården ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 18. marts 2019

**Revisionshuset Tal & Tanker**
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Tollgården ApS<br>Standkanten 19<br>Vesterø Havn<br>9940 Læsø | |
| | CVR-nr.: | 37 06 20 22 |
| | Stiftet: | 7. september 2015 |
| | Hjemsted: | Læsø |
| | Regnskabsår: | 1. januar - 31. december<br>3. regnskabsår |
| **Direktion** | Reidar Lund | |
| **Revisor** | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Bredgade 45<br>9490 Pandrup | |
| **Modervirksomhed** | Tollgården AS | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fast ejendom samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 139.800 kr. mod 130.646 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.539 kr. mod 2.847 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2018 faldet med 66.636 kr., nemlig fra 130.590 kr. til 63.954 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tollgården ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**
Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, driftsomkostninger ved ejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|---|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Selskabsskat og udskudt skat**
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

**Gældsforpligtelser**
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **139.800** | **130.646** |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -69.168 | -64.930 |
| | **Driftsresultat** | **70.632** | **65.716** |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -61.982 | -62.086 |
| | **Resultat før skat** | **8.650** | **3.630** |
| | Skat af årets resultat | -7.111 | -783 |
| | **Årets resultat** | **1.539** | **2.847** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 1.539 | 2.847 |
| | **Disponeret i alt** | **1.539** | **2.847** |

## Balance 31. december

**Aktiver**

| Note | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| | Grunde og bygninger | 2.974.639 | 2.904.687 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 94.805 | 133.925 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 3.069.444 | 3.038.612 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **3.069.444** | **3.038.612** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 14.776 | 4.490 |
| | Tilgodehavender i alt | 14.776 | 4.490 |
| | Likvide beholdninger | 63.954 | 130.590 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **78.730** | **135.080** |
| | **Aktiver i alt** | **3.148.174** | **3.173.692** |

## Balance 31. december

**Passiver**

| Note | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 | Overført resultat | 7.814 | 6.275 |
| | **Egenkapital i alt** | **57.814** | **56.275** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 12.500 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 3.065.672 | 3.098.691 |
| | Selskabsskat | 12.188 | 6.226 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.090.360 | 3.117.417 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **3.090.360** | **3.117.417** |
| | **Passiver i alt** | **3.148.174** | **3.173.692** |

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

| | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2.** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 50.000 | 50.000 |
| | | **50.000** | **50.000** |
| **3.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. januar 2018 | 6.275 | 3.428 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | 1.539 | 2.847 |
| | | **7.814** | **6.275** |

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 45 t.kr. til sikkerhed for ejerforening. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.